

# 四川省绵阳市中级人民法院

## 绵阳市中级人民法院 2021 年度财政政策 (项目) 支出绩效自评报告

市财政局：

根据市财政局《关于开展 2021 年度财政政策（项目）支出绩效自评的通知》（绵财绩[2022]5 号）通知精神，为推进全面实施预算绩效管理，切实提高财政资金使用效益，我院对财政政策（项目）支出绩效目标进行了自评，现将自评情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）绩效目标情况

2021 年度我院财政政策（项目）经费预算 646.8698 万元，涉及破产管理人专项经费等 13 个经费开支项目，各项支出严格按照预算批复执行，经费收支管理规范有序，经费报销层级审核严格，分级负责，不存在经费截留、挪用等问题，合理、有效、规范使用资金。有力地保障我院各项审判和执行工作的顺利开展，收到了良好效果。

## **(二) 资金安排情况**

2021 年项目经费预算 646.8698 万元，其中：破产管理人专项经费 50 万元；2021 年大换装经费 51.2698 万元；死刑犯审判执行经费 9.6 万元；审判工作会议费 6 万元；法律文书审判资料购置费 13 万元；法院业务费 356 万元；诉讼参与人公用经费 6 万元；人民陪审员经费 8 万元；法制宣传经费 43 万元；解决执行难工作经费 10 万元；执行救助专项资金 10 万元；实习法官助理补助经费 24 万元；诉讼档案辅助事务外包经费 60 万元。

## **二、绩效目标完成情况分析**

### **(一) 预算执行进度情况分析**

2021 年共有 13 个项目经费预算 646.8698 万元，实际执行数 598.8698 万元（破产管理人专项经费预算 50 万元，实际执行数 2 万元），执行率 92.58%。

### **(二) 总体绩效目标完成情况分析**

根据预算绩效管理要求，我院能严格按照财政政策执行，在 2021 年初预算编制阶段，对 13 个项目编制了绩效目标，年终执行完毕后开展了 13 个项目绩效目标完成情况梳理。对项目资金支出开展绩效自评，从评价情况来看，总体感觉到项目资金管理正规，做到了专款专用，实际支出结构合理，资金使用效益达到最大化，自评结果为优秀。

### **(三) 绩效指标完成情况分析**

绵阳市中级人民法院在 2021 年度部门决算中反映“破产管理人专项经费、2021 年大换装经费”等 13 个项目绩效目

标实际完成情况。

1. 破产管理人专项经费项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 50 万元，执行数为 2 万元，完成预算的 4%。近年来，随着我市供给侧结构性改革不断深入，“僵尸企业”市场出清力度逐渐加大，法院受理的破产案件高速增长。实践中，个别进入破产程序的企业无任何资产，不能支付破产管理人报酬，法院办理该类企业的破产案件难以指定管理人，导致破产启动难。即使法院强令指定管理人接管破产企业，但管理人因无报酬收取，工作积极性不高，导致办理该类破产案件推动难。故 2021 年我院在该项目中只执行 2 万元。

2. 2021 年大换装经费项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 51.2698 万元，执行数为 51.2698 万元，完成预算的 100%。主要按照省法院 2021 年大换装要求，对本院工作人员进行大换装。

3. 死刑犯审判执行项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 9.6 万元，执行数为 9.6 万元，完成预算的 100%。担负全市 11 个县、市、区判处死刑案件的上报，协助省高级人民法院及最高人民法院二审案件开庭及死刑复核工作，并对生效的死刑犯进行枪决或注射执行。

4. 审判工作会议项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 6 万元，执行数为 6 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，法院业务性强，新的法律、法规每年层出不穷，均需要召开业务会议进行传达、学习并交流审判经验。刑事、民事、经济、行政、审判监督等量审判业务及法警、法医、司法行

政等工作每年都要以会代训的形式召开多次全市法院系统会议。

5. 法律文书审判资料购置项目绩效目标完成情况。项目全年预算 13 万元，执行数为 13 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，新《刑事诉讼法》、《民事诉讼法》已开始施行，相应的司法解释也相继出台，需求的书籍量将大增。我院审判工作业务性强，每个业务庭室每年均需订购最高法院公报、各种司法解释、最新法律法规书籍、各种判例书籍及法律方面的报刊物。及时掌握最新业务知识，提高办案准确率和群众满意度。

6. 法院业务项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 356 万元，执行数为 356 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，有效促进法院案件及时审结。近年来，国家经济下行压力加大，法院案件数量逐年递增，司法责任制配套改革的辅助人员配备，办案成本不断增加，造成法院经费日渐紧张，需加大经费投入力度，保障法院系统工作正常开展。

7. 诉讼参与人公用经费项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 6 万元，执行数为 6 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，我院在审理刑、民、经、行政等各类案件时，需聘请专业的鉴定、勘验、翻译人员等对专业问题进行分析、评议。同时，根据案件需要，也需要所有证人到庭作证，以确保案件顺利审结。

8. 人民陪审员项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 8 万元，执行数为 8 万元，完成预算的 100%。根据《全国人

大常委会关于完善人民陪审员制度的决定》和《最高人民法院关于人民陪审员管理办法》、《四川省高级人民法院人民陪审员管理办法》等文件精神，人民陪审员数量不少于现任法官的一半。通过项目实施，人民陪审员参与案件审理，使法院结案率达到 95%以上。

9. 法制宣传项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 43 万元，执行数为 43 万元，完成预算的 100%。十八届四中全会决定：法院要加强法制宣传，以案说法，以案释法。2014 年，我院已按照法治绵阳的建设要求，与市电视台联办《案与法》节目，与日报社联办法制专栏。通过项目实施，法制节目联办普及法律知识，使人民群众达到知法、懂法、守法效果。

10. 解决执行难工作项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。为贯彻落实最高人民法院法发 2016〔10〕号《关于落实“用两到三年时间基本解决执行难问题”的工作纲要》，为达到最高法院要求，我市法院力争在两到三年解决全市执行难问题，需投入大量人力物力对执行案件进行到场取证、查封被执行物品、冻结案款。

11. 执行救助项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。2018 年，最高法院出台《关于进一步加强国家司法救助工作的通知》。按通知精神，市委政法委、市财政局、法院、检察院、公安局、司法局联合印发《绵阳市市级国家司法救助分类量化标准实

施细则（试行）》。通过执行司法救助，确保该项经费发挥应有作用，确保困难当事人能够息诉服判。

12. 实习法官助理补助项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 24 万元，执行数为 24 万元，完成预算的 100%。随着案件数量的急剧增长、审判质效要求的提高，法院系统案多人少矛盾十分突出。为缓解巨大的办案压力，确保案件质效，拟在全省法院范围内推动建立实习法官助理长效机制。我院按 15 个审判团队每个团队接收 1 名实习法官助理的方案与西南科技大学签订了长期合作协议（数量指标）。按每人每月 1500 元给予实习补贴、办公、餐费等。

13. 诉讼档案辅助事务外包项目绩效目标完成情况。项目全年预算数 60 万元，执行数为 60 万元，完成预算的 100%。主要按照省法院建设要求，对本院诉讼档案辅助事务扫描、归档等工作实现了外包服务，减轻人力、物力，极大地为当事人提供了更加快捷方便的档案调阅和查询事项。

#### **（四）项目效益分析**

2021 年度共有 13 个项目经费预算 646.8698 万元，实际执行数 598.8698 万元（破产管理人专项经费预算 50 万元，实际执行数 2 万元），执行率 92.58%。我院能严格按照财政政策执行，坚持预算绩效管理，坚持向经费使用问效益。在社会效益、经济效益、生态效益和可持续性影响等方面都得到了极大提高，有力地保障了我院 2021 年各类案件审判、执行的顺利开展。

### **三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施**

偏离绩效目标的主要表现：一是项目经费使用进度不均衡；二是项目经费的预算数与执行数偏差较大。

### **（一）偏离绩效目标的原因**

1. 项目经费使用进度不均衡。项目经费使用进度未达到前 3 季度实施该项目经费 75% 的支付进度，少数项目经费均为一次性使用经费。如：法制宣传经费年初预算 43 万元，截止 2021 年 9 月底执行进度为 0，主要是我院与市电视台联办《案与法》节目 52 期，与绵阳日报社每月刊发 40 篇法制题材，与绵阳晚报社联办法制专栏，与绵阳日报社联办法制专栏均为年底一次性支付费用。存在着执行不规范的问题，暴露了事中监管无力，未及时跟进项目实施进度。

2. 项目经费的预算数与执行数偏差较大。如：破产管理人专项经费年初预算 50 万元，实际执行仅为 2 万元，项目预算还达不到精准预算效果。偏离绩效目标的原因主要是：一是破产管理人专项经费是 2021 年新纳入的项目，预算数目较大；二是达到破产管理人专项经费救助的标准较高。

### **（二）下一步改进措施**

1. 细化项目支出的分类，优化绩效目标编制。进一步细化预算项目支出的分类，使纳入绩效管理的项目资金的绩效目标能紧密围绕项目实施保障、最大限度地发挥经费的效能。

2. 合理构建预算项目支出绩效评价指标评价体系。合理有效的预算项目支出绩效评价指标评价体系是客观进行预算项目支出绩效评价的重点所在。需要深入细化个性指标设计，使得项

目支出的绩效评价更能体现部门职能特色。

3. 加强事中监管力度，督促相关职能部门严格按照项目经费使用进度每季度均衡使用。

#### **四、绩效自评情况拟应用和公开情况**

2021 年度我院财政政策（项目）经费绩效自评工作严格按照市财政局通知要求进行了自评、上报，并在规定时间内完成公开事宜。

#### **五、其他需要说明的问题**

无

